

**Gaia HSEQ ApS**  
**Landlystvej 1, Erritsø, 7000 Fredericia**

**CVR-nr. 33 50 44 70**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2018

---

Per Kristian Glæsel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Gaia HSEQ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. marts 2018

### **Direktion**

Per Kristian Glæsel

### **Bestyrelse**

Per Kristian Glæsel  
formand

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i Gaia HSEQ ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gaia HSEQ ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. marts 2018

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32096

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gaia HSEQ ApS Landlystvej 1, Erritsø 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 33 50 44 70
	Stiftet: 23. februar 2011
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Per Kristian Glæsel, formand
<b>Direktion</b>	Per Kristian Glæsel
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Adelgade 19 8660 Skanderborg
<b>Modervirksomhed</b>	Glaesel Group ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udvikling og salg af EDB-systemer til understøttelse af ledelsessystemer af enhver art.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har 2 debitorer som er op til 2 år gamle. Ledelsen er igang med opkrævning af beløbene, men grundet debitorernes alder er der en risiko for at beløbene er tabt. Ledelsen vurderer dog, at beløbene vil blive indbetalt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 182 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -151 t.kr. mod -115 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

### Kapitalberedskab:

Selskabets underskud gennem de snere år har været finansieret af koncernselskaber. Selskabet er derfor afhængig af at koncernselskaberne ikke vil kræve mellemværendet indfriet og at koncernselskaberne har den nødvendige likviditet tilk også i fremtiden at støtte selskabet, såfremt der genereres underskud. Koncernselskaberne har tilkedeget, at de ikke vil kræve mellemværendet indfriet og at de er villige til at yde den nødvendige støtte til selskabet.

Selskabet har skåret kraftigt ned på de faste omkostninger og på den baggrund forventes der et positivt resultat i regnskabsåret 2017/18. På den baggrund har ledelsen også valgt, at aflægge regnskabet under forudsætning af en fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gaia HSEQ ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremmed konsulentassistance og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gaia HSEQ ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>181.672</b>	<b>29.952</b>
2 Personaleomkostninger	-354.433	-173.946
<b>Driftsresultat</b>	<b>-172.761</b>	<b>-143.994</b>
3 Andre finansielle indtægter	2.120	2.037
4 Øvrige finansielle omkostninger	-11.037	-4.714
<b>Resultat før skat</b>	<b>-181.678</b>	<b>-146.671</b>
5 Skat af årets resultat	30.983	32.072
<b>Årets resultat</b>	<b>-150.695</b>	<b>-114.599</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-150.695	-114.599
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-150.695</b>	<b>-114.599</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90.338	92.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.616	52.037
Udskudte skatteaktiver	73.746	47.222
Andre tilgodehavender	1.294	1.210
Tilgodehavender i alt	<u>223.994</u>	<u>193.057</u>
Likvide beholdninger	<u>8.428</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>232.422</b></u>	<u><b>193.057</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>232.422</b></u>	<u><b>193.057</b></u>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-280.373	-129.678
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-200.373</u></b>	<b><u>-49.678</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.753	16.053
Gæld til tilknyttede virksomheder	391.140	157.013
Anden gæld	31.902	25.937
Periodeafgrænsningsposter	0	42.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>432.795</u>	<u>242.735</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>432.795</u></b>	<b><u>242.735</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>232.422</u></b>	<b><u>193.057</u></b>

1 Usikkerhed i aktiviteter og økonomiske forhold

8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har 2 debitorer som er op til 2 år gamle. Ledelsen er igang med opkrævning af beløbene, men grundet debitorernes alder er der en risiko for at beløbene er tabt. Ledelsen vurderer dog, at beløbene vil blive indbetalt.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	345.054	172.824
Andre omkostninger til social sikring	4.275	1.122
Personaleomkostninger i øvrigt	5.104	0
	<u><b>354.433</b></u>	<u><b>173.946</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.120	2.037
	<u><b>2.120</b></u>	<u><b>2.037</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.670	3.824
Andre finansielle omkostninger	367	890
	<u><b>11.037</b></u>	<u><b>4.714</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-30.983	-32.072
	<u><b>-30.983</b></u>	<u><b>-32.072</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	80.000	80.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-129.678	-15.079
Årets overførte overskud eller underskud	-150.695	-114.599
	<b><u>-280.373</u></b>	<b><u>-129.678</u></b>

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Glaesel Group ApS, CVR-nr. 35 04 71 23 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.